

Obec Jastrabá, hlavný kontrolór

## **NÁVR PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI**

**na 2. polrok 2019**

### **Všeobecné ustanovenie**

**V súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. b) Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavný kontrolór návrh plánu kontrolnej činnosti obce Jastrabá pre obdobie 2. polroka 2019. Návrh plánu kontrolnej činnosti bol v súlade s citovaným ustanovením zákona o obecnom zriadení zverejnený na úradnej tabuli obce.**

Za jeden z hlavných predpokladov pre vytváranie podmienok dobrej kontrolnej činnosti je dodržiavanie § 4 ods. 3 zákona, ktorý ustanovuje: povinnosť obce utvárať účinný systém kontroly, vytvárať vhodné organizačné, finančné, personálne a materiálne podmienky pre nezávislý výkon funkcie hlavného kontrolóra obce.

Funkcia hlavného kontrolóra obce je zriaďovaná v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. a rozsah pracovného úväzku určuje obec.

V zmysle § 18 zákona, hlavného kontrolóra volí a odvoláva obecné zastupiteľstvo, čo potvrdzuje svojim uznesením zo zasadnutia.

Hlavný kontrolór je zamestnancom obce a vzťahujú sa na neho všetky práva a povinnosti vedúceho zamestnanca podľa osobitného predpisu.

Hlavný kontrolór nesmie podnikáť, vykonávať inú zárobkovú činnosť a byť členom riadiacich, kontrolných, alebo dozorných orgánov právnických osôb, ktoré vykonávajú podnikateľskú činnosť, bez súhlasu obecného zastupiteľstva. Jeho funkcia je nezlučiteľná s funkciou poslanca obecného zastupiteľstva, starostu, člena orgánu právnickej osoby, ktorej zriaďovateľom je obec, alebo iného zamestnanca obce.

Kontrolnú činnosť vykonáva nezávisle a nestranne v súlade so základnými pravidlami kontrolnej činnosti.

Rozsah kontrolnej činnosti ustanovuje § 18 d) Zákona č. 369 /1990 Zb., z neho vyplýva povinnosť:

- a) kontroly obce – v dodržiavaní zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, v zmysle Zákona č. 278/93 Zb. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov,
- b) kontroly všetkých príjmov, výdavkov a finančných operácií obecného úradu a jemu podriadených organizácií,
- c) kontroly vybavovania sťažností a petícií, v zmysle Zákonov č. 152/98 Zb. z. o sťažnostiach a č. 85/90 Zb. z. a 242/98 Zb. z. o petičnom práve,
- d) kontroly dodržiavania všeobecne právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- e) kontroly dodržiavania interných predpisov obce,
- f) kontroly plnenia uznesení obecného zastupiteľstva.

#### **Kontrolnej činnosti podľa Zákona č. 369/1990 Zb. z. podliehajú:**

- obecný úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zradené obcou,
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce, alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie a to v rozsahu dotýkajúcom sa majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuto z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitných predpisov v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

**Pravidlá kontrolnej činnosti stanovuje § 18 písm. e) Zákona č. 369/1990 Zb.**

**Hlavný kontrolór pri výkone svojej činnosti postupuje podľa pravidiel, ktoré ustanovuje Zákon č. 502/2001 Zb. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov. Pravidlá o kontrolnej činnosti môže ustanoviť i obec prijatým uznesením.**

## **Úlohy hlavného kontrolóra obce Jastrabá:**

- a) vykonáva kontrolnú činnosť v rozsahu ustanovení § 18 Zákona č. 369/1990 Zb. z.,
- b) predkladá obecnému zastupiteľstvu „Návrh plánu kontrolnej činnosti“ osobitne na I. polrok a II. polrok, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený v obci obvyklým spôsobom,
- c) vypracúva odborné stanoviská k návrhu rozpočtu obce a k návrhu záverečného účtu obce, pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve,
- d) predkladá správy o výsledkoch kontroly obecného úradu,
- e) predkladá obecnému zastupiteľstvu raz ročne súhrnnú správu o kontrolnej činnosti to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka,
- f) spolupracuje so štátnymi orgánmi vo veciach kontroly hospodárenia s prostriedkami pridelených obci zo štátneho rozpočtu alebo zo štrukturálnych fondov EU,
- g) vybavuje sťažnosti, ak tak ustanovuje osobitný zákon,
- h) je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo

## **Plán kontrol v 2. polroku 2019**

### **Kontrola príjmov a výdavkov obce s obsahom**

- správnosť a opodstatnenosť čerpania finančných prostriedkov – súlad s obecným rozpočtom,
- vykonanie následnej finančnej kontroly,
- kontrola obecnej pokladne (dvakrát za rok)

**T: júl – december 2019**

### **Kontrola zákonnosti**

- dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola dodržiavania interných predpisov obce, prípadná aktualizácia

**T: júl – december 2019**

### **Školské zariadenia – základná škola, materská škola, školská jedáleň**

- správnosť účtovných dokladov,
- efektívnosť finančných prostriedkov vynaložených na prevádzku

**T: júl – december 2019**

### **Personalistika**

- kontrola správnosti výšky platov zamestnancov obce, zš, mš, šj, šk, d,
- zamestnávanie mimo pracovný pomer (dohody o vykonaní práce),
- kontrola správnosti platu starostu obce

**T: júl – december 2019**

### **Prevádzkové náklady obecného úradu**

- pohonné hmoty, cestovné náklady,
- telefóny, faxy, mobily, poštovné a ostatné ceniny,
- stravné lístky,
- nákup kancelárskych potrieb, ostatného materiálu, vybavenie úradu

**T: júl – december 2019**

## **Kontrola vybavovania sťažností a petícií**

- kritériá pre posudzovanie sťažností, petícií, ostatných podaní občanov
- vedenie evidencie podľa zákona,
- úroveň vybavovania sťažností a petícií

**T: júl – december 2019**

### **Návrh na uznesenie:**

- a) Obecné zastupiteľstvo v Jastrabej berie na vedomie plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2019, predložený hlavným kontrolórom obce.
- b) Obecné zastupiteľstvo v Jastrabej ukladá hlavnému kontrolórovi doplniť plán kontrolnej činnosti nasledovne:

V Jastrebej: 10.06.2019

Spracoval: Michal Janovič, hlavný kontrolór obce Jastrabá